



DIRECTION DES IMPÔTS ET  
DES CONTRIBUTIONS PUBLIQUES  
FA'ATERERA'A TITAU TUTE

BP 80 – 98713 PAPEETE

Tel. 40.46.13.13

Site internet : [www.impot-polynesie.gov.pf](http://www.impot-polynesie.gov.pf)

## Régime fiscal applicable aux groupes de sociétés (Articles LP. 120 et suivants du code des impôts)

### État de détermination de l'impôt minimum forfaitaire à l'échelle du groupe fiscal

À souscrire par la société mère dès lors que la somme des résultats des sous-groupes composés de sociétés soumises à un même taux d'imposition est négative

Somme négative des résultats des sous-groupes de sociétés du groupe fiscal ..... **MA** .....

**Détermination des produits d'exploitation conformément au 4 de l'Art. LP. 120-10** .....

Produits d'exploitation (*cellule FR du compte de résultat*) ..... **MB** .....

Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges (*cellule FP du compte de résultat*) ..... **MC** .....

Produits financiers (*cellule GP du compte de résultat*) ..... **MD** .....

Reprise sur provisions et transferts de charges (*cellule GM du compte de résultat*) ..... **ME** .....

Total :  $[(MB-MC) + (MD-ME)]$  ..... **MF** .....

Taux de l'impôt minimum forfaitaire (Art. LP. 170-4) ..... **MG** **0,25 %**

Impôt minimum forfaitaire à l'échelle du groupe fiscal  $\{(MF \times MH) \text{ ou plafond de l'Art. LP. 170-4}\}$  ..... **MH** .....

À déduire le cas échéant :

Exonération, réduction ou crédit d'impôt : (à détailler sur feuillet séparé) ..... **MI** .....

Impôt dû  $(MH-MI)$  ..... **MJ** .....

**IMPOT A PAYER - À déduire, le cas échéant :**

Montant des acomptes déjà versés : 1<sup>er</sup> Acompte ..... **MK** .....

2<sup>e</sup> Acompte ..... **ML** .....

**SOLDE A PAYER :  $\{MJ - (MK + ML)\}$**  ..... **MM** .....

La DICP traite vos données personnelles afin d'émettre le rôle et envoyer votre avis d'imposition et dans le cadre des différentes missions de la DICP (réclamations, contrôle fiscal, assistance administrative, etc.). Pour en savoir plus sur la gestion de vos données personnelles et les finalités ultérieures liées aux missions de la DICP, consultez la Notice d'information contribuables (disponible sur le site internet – QR code ci-contre – et à l'accueil de la DICP).

Vous disposez sur vos données des droits d'accès et de rectification, du droit à la limitation de leur traitement et sous certaines conditions, du droit de vous opposer à leur traitement, d'en demander l'effacement. Vous pouvez exercer vos droits en vous adressant à [rapd.dicp@administration.gov.pf](mailto:rapd.dicp@administration.gov.pf).

Pour toute information ou réclamation, vous pouvez contacter la Déléguée à la Protection des Données à [dpo@administration.gov.pf](mailto:dpo@administration.gov.pf).

